



CITTÀ METROPOLITANA
DI FIRENZE

Determinazione Dirigenziale

N. 749 del 10/05/2018

Classifica: 004.04

Anno 2018

(6876852)

<i>Oggetto</i>	SISTEMAZIONE CONTABILE PER ERRATO INCASSO A VALERE SU RESIDUO ATTIVO N. 550/2017.
----------------	--

<i>Ufficio Redattore</i>	P.O. PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE FINANZIARIA, ECONOMICA E PATRIMONIALE DI BILANCIO, ENTRATE, SPESE DI INVESTIMENTO
<i>Riferimento PEG</i>	984
<i>Centro di Costo</i>	984
<i>Resp. del Proc.</i>	Dott.ssa Cristina Baldini
<i>Dirigente/Titolare P.O.</i>	BALDINI CRISTINA - P.O. PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE FINANZIARIA, ECONOMICA E PATRIMONIALE DI BILANCIO, ENTRATE, SPESE DI INVESTIMENTO

GORDA

Riferimento Contabilità Finanziaria:

IMPEGNO	ANNO	CAPITOLO	ARTICOLO	IMPORTO
.	2018	18847	.	€ 410,50

Il Dirigente / Titolare P.O.

Premesso che con la Determinazione n. 913 del 15/06/2017 ad oggetto “CONTRATTO DI LOCAZIONE REP N. 84977 DEL 30.05.2006 PROVINCIA DI FIRENZE/CASSA DI RISPARMIO DI FIRENZE PER PORZIONE DELL'IMMOBILE DI PROPRIETA' DELLA PROVINCIA DI FIRENZE, DENOMINATO "LA COMPAGNIA", POSTO IN LOCALITA' PRATOLINO, COMUNE DI VAGLIA. IMPOSTA DI REGISTRO ANNUALITA' 01.06.2017-31.05.2018. IMPEGNO DI SPESA: 821,00 EURO” la Direzione Patrimonio aveva assunto sul Bilancio 2017 impegni di spesa per complessivi euro 821,00 e l'accertamento n. 550/2017 di euro

410,50 sul capitolo 9096/1, per provvedere al pagamento dell'imposta di registro del contratto in oggetto, prevedendo il contestuale ristoro del 50% dell'imposta da parte di Intesa San Paolo, subentrata nel contratto in qualità di capogruppo;

Considerato che in data 30/10/2017 era stato incassato dal tesoriere la somma di euro 836,88 (provvisorio di entrata 14621 del 30/10/2017) con versante Cassa di Risparmio di Firenze, senza causale;

Considerato pertanto che l'assenza di causale nel bonifico e nel provvisorio, non consentiva già di per sé una corretta imputazione all'accertamento;

Dato atto che dopo aver interpellato il Tesoriere al fine di avere maggiori dettagli sulla causale del versamento e aver interpellato tramite diffusione con nota email tutte le posizioni organizzative dell'Ente senza ottenere risposta alcuna;

Considerato che il periodo dell'anno imponeva comunque la celere regolarizzazione di tutti i provvisori in sospeso, per consentire la chiusura dell'esercizio e la resa del Conto del Tesoriere entro i termini di legge;

Considerato pertanto che si è dovuto procedere a regolarizzare il provvisorio di entrata sul capitolo 686/1 "Introiti diversi", in data 31/12/2017;

Considerato che successivamente al 31/12, dal controllo effettuato dall'Ufficio Patrimonio in relazione a quanto intesa San Paolo doveva come rimborso della quota parte dell'imposta di registro ai sensi della determinazione sopra richiamata, si è potuto appurare che il bonifico di € 836,88 era stato effettuato da Cassa di Risparmio per conto della capogruppo Intesa San Paolo e comprendeva la quota di imposta di registro per 410,50 € e una quota di adeguamento ISTAT per 426,38 €;

Dato pertanto atto che l'errore di regolarizzazione è da imputarsi alla doppia problematica dell'importo non esattamente riscontrabile negli accertamenti assunti, e del versante non coincidente con il creditore dell'accertamento;

Ritenuto quindi opportuno assumere sul BP 2018 un nuovo impegno di spesa di euro 410,50 sul Rif Bil. 18847 per poter sistemare contabilmente l'accertamento rimasto aperto sul capitolo 9096/1 (r.a 550/2017);

Ritenuto altresì opportuno emettere un mandato di pagamento a valere sull'impegno assunto sul capitolo 18847 e contestualmente una reversale di incasso sul capitolo 9096/1 R.A. 550/2017;

Vista la Delibera del Consiglio Metropolitan n. 103 del 20/12/2017 con la quale è stato approvato il Bilancio di previsione 2018/2020;

Visto l'art.25 del regolamento di contabilità e ravvisata la propria competenza in merito;

Visti gli artt.107 e 183 del D.Lgs n. 267 del 18/08/2000.

DETERMINA

- 1) **di impegnare** sul capitolo 18847 “Rimborsi e poste correttive delle entrate” del BP 2018 la somma di euro 410,50 ai fini della sistemazione contabile dell'accertamento 550/2017 sul capitolo 9096/1;
- 2) **di emettere** un mandato di pagamento a valere sull'impegno assunto sul capitolo 18847 e contestualmente una reversale di incasso sul capitolo 9096/1 R.A. 550/2017;
- 3) **di dare atto** che il responsabile del procedimento è la sottoscritta;
- 4) **di inoltrare** il presente atto, ai sensi dell'art. 25 del Regolamento di Contabilità, ai Servizi Finanziari ai fini della registrazione dell'impegno di spesa di cui all'art. 7 del Regolamento di Contabilità, nonché all'Ufficio Atti per la relativa pubblicazione e raccolta.

Firenze **10/05/2018**

BALDINI CRISTINA - P.O. PROGRAMMAZIONE E RENDICONTAZIONE FINANZIARIA, ECONOMICA E PATRIMONIALE DI BILANCIO, ENTRATE, SPESE DI INVESTIMENTO

“Documento informatico firmato digitalmente ai sensi del T.U. 445/2000 e del D.Lgs 82/2005 e rispettive norme collegate, il quale sostituisce il documento cartaceo e la firma autografa; il documento informatico è memorizzato digitalmente ed è rintracciabile sul sito internet per il periodo della pubblicazione: <http://attionline.cittametropolitana.fi.it/>.

L'accesso agli atti viene garantito tramite l'Ufficio URP ed i singoli responsabili del procedimento al quale l'atto si riferisce, ai sensi e con le modalità di cui alla L. 241/90 e s.m.i., nonché al regolamento per l'accesso agli atti della Città Metropolitana di Firenze”